

伊賀の国大山田温泉部門別純利益額一覧表

		温泉部門	物販部門	飲食部門	その他	共通部分	計
23年	①売上高割引基準	12,708	▲ 10,164	▲ 15,465	2,237	▲ 70	▲ 10,754
	②売上総利益割引基準	7,438	▲ 2,938	▲ 17,421	2,237	▲ 70	▲ 10,754
24年	①売上高割引基準	11,373	▲ 8,153	▲ 12,834	2,080	▲ 70	▲ 7,604
	②売上総利益割引基準	8,159	▲ 3,437	▲ 14,336	2,080	▲ 70	▲ 7,604
25年	①売上高割引基準	6,622	▲ 5,355	▲ 8,841	1,625	▲ 70	▲ 6,019
	②売上総利益割引基準	4,567	▲ 2,399	▲ 9,742	1,625	▲ 70	▲ 6,019

①売上高で共通部分の販売費及び一般管理費・営業外損益を各部門別に按分する方法。

②売上総利益で共通部分の販売費及び一般管理費・営業外損益を各部門別に按分する方法。

伊賀の国大山田温泉年度部門別支出額一覧表(売上高割引基準)

資料3-1

		温泉部門	物販部門	飲食部門	その他	共通部分	計
23年	①売上高	91,417	86,776	104,895	4,332	0	287,420
	②売上原価	26,262	63,574	43,062	2,579	0	135,477
	③売上総利益 ①-②=	65,155	23,202	61,833	1,753	0	151,943
	④販売費及び一般管理費	37,100	18,800	59,688	1,562	◎ 50,568	167,718
	内 人件費	10,635	13,970	48,161	0	23,438	96,204
	内 人数	9	10	22		8	49
	⑤共通部分配分額(◎)	16,330	15,501	18,737	0	▲ 50,568	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	11,725	▲ 11,099	▲ 16,592	191	0	▲ 15,775
	⑦営業外収入他	0	2	0	2,046	○ 3,043	5,091
	⑧共通部分配分額(○)	983	933	1,127		▲ 3,043	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	12,708	▲ 10,164	▲ 15,465	2,237	▲ 70	▲ 10,754	
24年	①売上高	83,824	79,811	97,104	3,461	0	264,200
	②売上原価	26,515	58,873	40,318	2,003	0	127,709
	③売上総利益 ①-②=	57,309	20,938	56,786	1,458	0	136,491
	④販売費及び一般管理費	35,898	19,528	57,991	1,648	◎ 49,164	164,229
	内 人件費	11,170	14,240	46,503	0	21,465	93,378
	内 人数	8	10		24	8	50
	⑤共通部分配分額(◎)	15,806	15,049	18,309	0	▲ 49,164	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	5,605	▲ 13,639	▲ 19,514	▲ 190	0	▲ 27,738
	⑦営業外収入他	1	▲ 5	0	2,270	○ 17,938	20,204
	⑧共通部分配分額(○)	5,767	5,491	6,680		▲ 17,938	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	11,373	▲ 8,153	▲ 12,834	2,080	▲ 70	▲ 7,604	
25年	①売上高	73,670	73,806	88,500	2,828	0	238,804
	②売上原価	23,816	54,154	38,071	1,535	0	117,576
	③売上総利益 ①-②=	49,854	19,652	50,429	1,293	0	121,228
	④販売費及び一般管理費	37,035	18,957	51,825	1,689	◎ 51,426	160,932
	内 人件費	10,888	13,529	40,843	0	22,229	87,489
	内 人数	7	11	16		9	43
	⑤共通部分配分額(◎)	16,055	16,084	19,287	0	▲ 51,426	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	▲ 3,236	▲ 15,389	▲ 20,683	▲ 396	0	▲ 39,704
	⑦営業外収入他	0	158	0	2,021	○ 31,576	33,755
	⑧共通部分配分額(○)	9,858	9,876	11,842		▲ 31,576	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	6,622	▲ 5,355	▲ 8,841	1,625	▲ 70	▲ 6,019	

伊賀の国大山田温泉年度部門別支出額一覧表(売上総利益割引基準)

資料3-2

		温泉部門	物販部門	飲食部門	その他	共通部分	計
23年	①売上高	91,417	86,776	104,895	4,332	0	287,420
	②売上原価	26,262	63,574	43,062	2,579	0	135,477
	③売上総利益 ①-②=	65,155	23,202	61,833	1,753	0	151,943
	④販売費及び一般管理費	37,100	18,800	59,688	1,562	◎ 50,568	167,718
	内 人件費	10,635	13,970	48,161	0	23,438	96,204
	内 人数	9	10	22		8	49
	⑤共通部分配分額(◎)	21,937	7,812	20,819	0	▲ 50,568	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	6,118	▲ 3,410	▲ 18,674	191	0	▲ 15,775
	⑦営業外収入他	0	2	0	2,046	○ 3,043	5,091
	⑧共通部分配分額(○)	1,320	470	1,253		▲ 3,043	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	7,438	▲ 2,938	▲ 17,421	2,237	▲ 70	▲ 10,754	
24年	①売上高	83,824	79,811	97,104	3,461	0	264,200
	②売上原価	26,515	58,873	40,318	2,003	0	127,709
	③売上総利益 ①-②=	57,309	20,938	56,786	1,458	0	136,491
	④販売費及び一般管理費	35,898	19,528	57,991	1,648	◎ 49,164	164,229
	内 人件費	11,170	14,240	46,503	0	21,465	93,378
	内 人数	8	10	24		8	50
	⑤共通部分配分額(◎)	20,866	7,623	20,675	0	▲ 49,164	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	545	▲ 6,213	▲ 21,880	▲ 190	0	▲ 27,738
	⑦営業外収入他	1	▲ 5	0	2,270	○ 17,938	20,204
	⑧共通部分配分額(○)	7,613	2,781	7,544		▲ 17,938	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	8,159	▲ 3,437	▲ 14,336	2,080	▲ 70	▲ 7,604	
25年	①売上高	73,670	73,806	88,500	2,828	0	238,804
	②売上原価	23,816	54,154	38,071	1,535	0	117,576
	③売上総利益 ①-②=	49,854	19,652	50,429	1,293	0	121,228
	④販売費及び一般管理費	37,035	18,957	51,825	1,689	◎ 51,426	160,932
	内 人件費	10,888	13,529	40,843	0	22,229	87,489
	内 人数	7	11	16		9	43
	⑤共通部分配分額(◎)	21,377	8,426	21,623	0	▲ 51,426	0
	⑥営業利益③-④-⑤=	▲ 8,558	▲ 7,731	▲ 23,019	▲ 396	0	▲ 39,704
	⑦営業外収入他	0	158	0	2,021	○ 31,576	33,755
	⑧共通部分配分額(○)	13,125	5,174	13,277		▲ 31,576	0
	⑨法人税等					70	70
⑩当期純利益 ⑥+⑦+⑧-⑨=	4,567	▲ 2,399	▲ 9,742	1,625	▲ 70	▲ 6,019	

平成26年度の大山田温泉福祉公社収支改善計画の対比表

資料 5

* 税抜経理 単位:人、千円

	平成25年度 決 算	平成26年度 決算見込み額	差 引	平成26年中にリ ニューアルをした場 合の決算見込み額	差 引	摘 要
	(A)	(B)	(B) - (A)=	(C)	(C) - (A)=	
入浴客数	156,244	139,643	▲ 16,601	154,732	▲ 1,512	
売上高	238,804	205,415	▲ 33,389	254,061	15,257	
売上原価	117,576	104,889	▲ 12,687	124,138	6,562	
売上総利益	121,228	100,526	▲ 20,702	129,922	8,694	
一般管理費	160,932	146,845	▲ 14,087	146,845	▲ 14,087	
うち人件費	87,490	78,950	▲ 8,540	78,950	▲ 8,540	
営業利益	▲ 39,704	▲ 46,319	▲ 6,615	▲ 16,923	22,781	
営業外損益	33,756	18,990	▲ 14,766	18,990	▲ 14,766	
うち指定管理料	32,379	18,010	▲ 14,369	18,010	▲ 14,369	
経常利益	▲ 5,948	▲ 27,329	▲ 21,381	2,067	8,015	
法人税等	70	70	0	752	682	
当期純利益	▲ 6,018	▲ 27,399	▲ 21,381	1,315	7,333	

平成26年度の大山田温泉福祉公社収支経営見込みの対比表

資料 5-1

* 税抜経理 単位:人、千円

	番号	平成25年度	平成26年度	今年度と前年度	摘 要
		決算 (A)	決算見込 (B)	対 比 (B-A)	
入浴客数	1	156,244	139,643	▲ 16,601	前年実績93.3%+4月~6月実績の平均値=89.375%
(総客単価)	2	1,529	1,471	▲ 58	(温泉入浴単価 453円)
売上高	3	238,804	205,415	▲ 33,389	予想入浴客数139,643人×予想客単価1,471円=205,414.853円
温泉入浴売上	4	73,670	63,268	▲ 10,402	前年部門別割合
物品販売売上	5	73,806	63,473	▲ 10,333	〃
飲食販売	6	88,500	76,209	▲ 12,291	〃
その他売上	7	2,828	2,465	▲ 363	〃
売上原価	8	117,576	104,889	▲ 12,687	
期首商品棚卸高	9	5,059	5,102	43	
温泉維持費	10	23,816	23,816	0	
商品仕入	11	54,460	46,835	▲ 7,625	
食材仕入	12	36,265	31,188	▲ 5,077	
その他仕入	13	23	50	27	
外注費	14	3,055	3,000	▲ 55	
小計	15	122,678	109,991	▲ 12,687	
期末商品棚卸高	16	5,102	5,102	0	
売上総利益	17	121,228	100,526	▲ 20,702	
販売費及び一般管理費	18	160,932	146,845	▲ 14,087	
役員報酬	19	1,960	3,600	1,640	経営役員強化
給料手当	20	72,348	65,000	▲ 7,348	
賞与手当	21	1,276	0	▲ 1,276	
退職金	22	0	800	800	退職者増加による
雑給	23	470	450	▲ 20	
法定福利費	24	9,394	8,300	▲ 1,094	従業員削減による
福利厚生費	25	2,042	800	▲ 1,242	給食費、厨房クリーニング助成削減、従業員削減に伴う健診費用の減
【人件費】	26	87,490	78,950	▲ 8,540	
広告宣伝費	27	9,150	900	▲ 8,250	ポイントカード広告宣伝費より販売促進費へ科目移行
販売促進費	28	0	8,000	8,000	〃
運賃	29	93	85	▲ 8	
旅費交通費	30	2,768	2,000	▲ 768	交通通勤費
接待交際費	31	209	200	▲ 9	
車両費	32	1,382	1,300	▲ 82	バス3台、レグナム1台、軽トラ1台 燃料、車検費
通信費	33	692	690	▲ 2	
水道光熱費	34	26,771	26,700	▲ 71	電気、水道、ガス等
租税公課	35	1,187	500	▲ 687	固定資産税
消耗品費	36	10,371	10,000	▲ 371	シャンプー、リンス、マット・タオル
事務用品費	37	467	450	▲ 17	
賃借料	38	598	598	0	駐車場借地料
修繕費	39	3,157	3,000	▲ 157	修繕は増加傾向にあり削減困難
保険費	40	762	762	0	
支払手数料	41	3,620	1,300	▲ 2,320	コンサルタント導入費減
減価償却費	42	2,549	2,000	▲ 549	
図書費	43	72	72	0	
諸会費	44	406	400	▲ 6	
衛生費	45	5,640	5,600	▲ 40	水質検査、定期清掃、ゴミ処理
警備費	46	909	900	▲ 9	セキュリティシステム料
リース料	47	438	438	0	コピー機、券売機他
雑費	48	2,200	2,000	▲ 200	除草費用1,799千円、ケーブルTV他
営業利益	49	▲ 39,704	▲ 46,319	▲ 6,615	
営業外収入	50	33,769	19,010	▲ 14,759	
受取利息	51	3	0	▲ 3	
運営受託料	52	32,379	18,010	▲ 14,369	指定管理料
雑収入	53	1,387	1,000	▲ 387	
営業外費用	54	13	20	7	
経常利益	55	▲ 5,948	▲ 27,329	▲ 21,381	
法人税等	56	70	70	0	
当期純利益	57	▲ 6,018	▲ 27,399	▲ 21,381	

平成26年度にリニューアルオープンをした場合の収支経営見込みの対比表

資料 5-2

* 税抜経理

単位:人、千円

	番号	平成25年度	平成26年度	今年度と前年度	摘要
		決算 (A)	決算見込 (B)	対比 (B-A)	
入浴客数	1	156,244	154,732	▲ 1,512	
(総客単価)	2	1,529	1,642	113	(温泉入浴単価 453円)
売上高	3	238,804	254,061	15,257	①4~12月予想入浴客数139,643人/12*9ヶ月=104,732人
温泉入浴売上	4	73,670	76,218	2,548	②1月~3月予想入浴客数200,000人/12*3ヶ月=50,000人
物品販売売上	5	73,806	76,218	2,412	③104,732人*客単価@1,471円=154,060,772円
飲食販売	6	88,500	100,101	11,601	④50,000人*客単価@2,000円=1,000,000,000円
その他売上	7	2,828	1,524	▲ 1,304	合計 254,060,772円
売上原価	8	117,576	124,138	6,562	
期首商品棚卸高	9	5,059	5,102	43	
温泉維持費	10	23,816	23,816	0	石油価格高等に伴い増加傾向
商品仕入	11	54,460	56,257	1,797	
食材仕入	12	36,265	41,015	4,750	
その他仕入	13	23	50	27	
外注費	14	3,055	3,000	▲ 55	
小計	15	122,678	129,240	6,562	
期末商品棚卸高	16	5,102	5,102	0	
売上総利益	17	121,228	129,922	8,694	
販売費及び一般管理費	18	160,932	146,845	▲ 14,087	
役員報酬	19	1,960	3,600	1,640	経営役員強化
給料手当	20	72,348	65,000	▲ 7,348	
賞与手当	21	1,276	0	▲ 1,276	
退職金	22	0	800	800	退職者増加による
雑給	23	470	450	▲ 20	
法定福利費	24	9,394	8,300	▲ 1,094	従業員削減による
福利厚生費	25	2,042	800	▲ 1,242	給食費、厨房クリーニング助成削減、従業員削減に伴う健診他の減少
【人件費】	26	87,490	78,950	▲ 8,540	
広告宣伝費	27	9,150	900	▲ 8,250	ポイントカード 広告宣伝費より販売促進費へ科目移行
販売促進費	28		8,000	8,000	〃
運賃	29	93	85	▲ 8	
旅費交通費	30	2,768	2,000	▲ 768	交通通勤費
接待交際費	31	209	200	▲ 9	
車両費	32	1,382	1,300	▲ 82	バス3台、レグナム1台、軽トラ1台 燃料、車検費
通信費	33	692	690	▲ 2	
水道光熱費	34	26,771	26,700	▲ 71	電気、水道、ガス等
租税公課	35	1,187	500	▲ 687	固定資産税
消耗品費	36	10,371	10,000	▲ 371	シャンプー、リンス、マット・タオル
事務用品費	37	467	450	▲ 17	
賃借料	38	598	598	0	駐車場借地料
修繕費	39	3,157	3,000	▲ 157	修繕は増加傾向にあり削減困難
保険費	40	762	762	0	
支払手数料	41	3,620	1,300	▲ 2,320	コンサルタント導入費減
減価償却費	42	2,549	2,000	▲ 549	
図書費	43	72	72	0	
諸会費	44	406	400	▲ 6	
衛生費	45	5,640	5,600	▲ 40	水質検査、定期清掃、ゴミ処理
警備費	46	909	900	▲ 9	セキュリティシステム料
リース料	47	438	438	0	コピー機、券売機他
雑費	48	2,200	2,000	▲ 200	除草費用1,799千円、ケーブルTV他
営業利益	49	▲ 39,704	▲ 16,923	22,781	
営業外収入	50	33,769	19,010	▲ 14,759	
受取利息	51	3	0	▲ 3	
運営受託料	52	32,379	18,010	▲ 14,369	指定管理料
雑収入	53	1,387	1,000	▲ 387	
営業外費用	54	13	20	7	
経常利益	55	▲ 5,948	2,067	8,015	
法人税等	56	70	752	682	
当期純利益	57	▲ 6,018	1,315	7,333	

平成26年度大山田温泉福祉公社の事業運営方針について（その1）

① 新しい組織体制づくり

- イ) 効果的に即反応が出来得る体制
- ロ) 可能な限り系統化した布陣にする

(例) 浴場管理と機械メンテナンス・研修館と車両運行のように、人用の効率化をする

② 商品選定委員会設置

外部より委員を招請し、これに当たってもらう

(これは、旧来の取引を勘案しての事)

商品及び食材の仕入・仕入率を見直し、コストの低減を計る

③ 館内の全ての賃貸契約物件の見直し検討

(賃貸金額が妥当か、今から行うビジネスプランに基づいて敢行中)

④ 売上げ低迷の打開策として、レストランの夜間営業を再開する

(7月19日より、土・日・祝日を基本として実施)

⑤ 以上の事を考え、伊賀市大山田支所の行政無線の活用を通じて、広報活動を従来以上に行う

平成26年度大山田温泉福祉公社の事業運営方針について（その2）

費用が発生するリニューアル

- ① 夢ケーキ
スクール機能（菓子教室）
- ② レゴの導入
知育スクール
- ③ 飲食の改装
メニューの変更 → 厨房のリニューアル
内装、食器
- ④ 物販売場の改装
レイアウト変更
内装・什器改装
レンタルバーベキューセット
POSレジ
- ⑤ 入口の改装
ゲートの新設
施設内案内所の改装
- ⑥ 販売促進
地元客への販促
集客イベントの開催
マス対応
- ⑦ 通販展開